

REDWOOD GROUP LTD  
及其子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告  
民國一〇〇年前三季

地址：48 Sungei Kadut Avenue Singapore 729671

電話：(六五) 六四九四八〇〇〇

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁      | 次 | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|----------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1        |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2        |   | -                  |
| 三、會計師核閱報告                 | 3        |   | -                  |
| 四、合併資產負債表                 | 4        |   | -                  |
| 五、合併損益表                   | 5~6      |   | -                  |
| 六、合併現金流量表                 | 7~8      |   | -                  |
| 七、合併財務報表附註                |          |   |                    |
| (一) 公司沿革及營業               | 9        |   | 一                  |
| (二) 重要會計政策之彙總說明           | 9~13     |   | 二                  |
| (三) 會計變動之理由及其影響           | 14       |   | 三                  |
| (四) 重要會計科目之說明             | 14~22    |   | 四~十七               |
| (五) 關係人交易                 | 22~23    |   | 十八                 |
| (六) 質抵押資產                 | 22~23    |   | 十九                 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項           | 23       |   | 二十                 |
| (八) 重大之災害損失               | -        |   | -                  |
| (九) 重大之期後事項               | -        |   | -                  |
| (十) 其 他                   | -        |   | -                  |
| (十一) 附註揭露事項               |          |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 23、25    |   | 二二                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 24、26~30 |   | 二二                 |
| 3. 大陸投資資訊                 | -        |   | -                  |
| 4. 母子公司間業務關係及重要<br>交易往來情形 | 24、31    |   | 二二                 |
| (十二) 營運部門財務資訊             | 23       |   | 二一                 |

## 會計師核閱報告

REDWOOD GROUP LTD 公鑒：

REDWOOD GROUP LTD 及其子公司民國一〇〇年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一所述，REDWOOD GROUP LTD 及其子公司於首次公開民國一〇〇年前三季合併財務報表時，得以單期方式表達。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 麗 凰

會計師 陳 慧 銘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 十 月 二 十 六 日

REDWOOD GROUP LTD 及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    | 資 產              | 金 額               | %          | 代 碼    | 負 債 及 股 東 權 益       | 金 額               | %          |
|--------|------------------|-------------------|------------|--------|---------------------|-------------------|------------|
|        | 流動資產             |                   |            |        | 流動負債                |                   |            |
| 1100   | 現金及約當現金(附註二及四)   | \$ 45,303         | 5          | 2100   | 短期借款(附註九)           | \$ 3,272          | -          |
| 1140   | 應收帳款(附註二、三、五及十八) | 326,549           | 33         | 2140   | 應付帳款                | 93,695            | 10         |
| 1260   | 預付款項             | 43,319            | 4          | 2160   | 應付所得稅               | 22,093            | 2          |
| 1210   | 存貨(附註二及六)        | 87,645            | 9          | 2170   | 應付費用(附註十二)          | 84,461            | 9          |
| 1240XX | 在建工程(附註二及七)      | 3,857             | -          | 2224   | 應付設備款               | 21,297            | 2          |
| 1298   | 其他流動資產(附註二及十四)   | <u>3,511</u>      | -          | 2264YY | 預收工程款(附註二及七)        | 121,939           | 12         |
| 11XX   | 流動資產合計           | <u>510,184</u>    | <u>51</u>  | 2272   | 一年內到期之長期借款(附註十)     | 36,847            | 4          |
|        | 固定資產(附註二、八及十九)   |                   |            | 2273   | 一年內到期長期應付款(附註十一)    | 5,134             | 1          |
|        | 成 本              |                   |            | 2298   | 其他流動負債              | <u>2,904</u>      | -          |
| 1501   | 土 地              | 44,776            | 5          | 21XX   | 流動負債合計              | <u>391,642</u>    | <u>40</u>  |
| 1521   | 房屋及建築            | 215,898           | 22         |        | 長期負債                |                   |            |
| 1531   | 機器設備             | 244,683           | 25         | 2420   | 長期借款(附註十)           | 111,675           | 11         |
| 1551   | 運輸設備             | 22,840            | 2          | 2440   | 長期應付款(附註十一)         | <u>17,854</u>     | <u>2</u>   |
| 1681   | 其他設備             | <u>31,803</u>     | <u>3</u>   | 24XX   | 長期負債合計              | <u>129,529</u>    | <u>13</u>  |
| 15X1   | 小 計              | 560,000           | 57         |        | 其他負債                |                   |            |
| 15X9   | 減：累計折舊           | ( 154,557 )       | ( 16 )     | 2860   | 遞延所得稅負債—非流動(附註二及十四) | <u>13,724</u>     | <u>1</u>   |
| 1670   | 未完工程及預付設備款       | <u>67,962</u>     | <u>7</u>   | 2XXX   | 負債合計                | <u>534,895</u>    | <u>54</u>  |
| 15XX   | 固定資產淨額           | <u>473,405</u>    | <u>48</u>  |        | 股東權益                |                   |            |
|        | 其他資產             |                   |            | 3110   | 普通股股本(附註十三)         | 360,000           | 36         |
| 1887   | 受限制資產—非流動(附註十九)  | 479               | -          | 32XX   | 資本公積—股票溢價           | 1,457             | -          |
| 1820   | 存出保證金            | <u>7,704</u>      | <u>1</u>   | 33XX   | 保留盈餘(附註十三)          | 92,647            | 10         |
| 18XX   | 其他資產合計           | <u>8,183</u>      | <u>1</u>   | 3420   | 累積換算調整數             | <u>2,773</u>      | -          |
|        |                  |                   |            | 3XXX   | 股東權益合計              | <u>456,877</u>    | <u>46</u>  |
| 1XXX   | 資 產 總 計          | <u>\$ 991,772</u> | <u>100</u> |        | 負債及股東權益總計           | <u>\$ 991,772</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十六日核閱報告)

董事長：蘇聰明

經理人：李聖強

會計主管：蕭愛愛

REDWOOD GROUP LTD 及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                    | 金 額              | %         |
|------|--------------------|------------------|-----------|
| 4000 | 營業收入 (附註二及十八)      | \$ 901,412       | 100       |
| 5000 | 營業成本 (附註二、六、十五及十八) | ( 607,860)       | ( 67)     |
| 5910 | 營業毛利               | <u>293,552</u>   | <u>33</u> |
|      | 營業費用 (附註十五)        |                  |           |
| 6100 | 推銷費用               | ( 8,831)         | ( 1)      |
| 6200 | 管理及總務費用            | ( 180,279)       | ( 20)     |
| 6000 | 營業費用合計             | ( 189,110)       | ( 21)     |
| 6900 | 營業利益               | <u>104,442</u>   | <u>12</u> |
|      | 營業外收入及利益           |                  |           |
| 7110 | 利息收入               | 20               | -         |
| 7250 | 壞帳轉回利益             | 1,044            | -         |
| 7480 | 什項收入               | <u>6,600</u>     | <u>1</u>  |
| 7100 | 營業外收入及利益合計         | <u>7,664</u>     | <u>1</u>  |
|      | 營業外費用及損失           |                  |           |
| 7510 | 利息費用               | ( 6,211)         | ( 1)      |
| 7560 | 兌換損失               | ( 781)           | -         |
| 7880 | 什項支出               | ( 1,377)         | -         |
| 7500 | 營業外費用及損失合計         | ( 8,369)         | ( 1)      |
| 7900 | 稅前淨利               | 103,737          | 12        |
| 8110 | 所得稅費用 (附註二及十四)     | ( 15,030)        | ( 2)      |
| 9600 | 合併淨利               | <u>\$ 88,707</u> | <u>10</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |               | 稅 前            | 稅 後            |
|------|---------------|----------------|----------------|
| 9750 | 基本每股盈餘 (附註十六) | <u>\$ 3.02</u> | <u>\$ 2.58</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 (附註十六) | <u>\$ 3.01</u> | <u>\$ 2.57</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十六日核閱報告)

董事長：蘇聰明

經理人：李聖強

會計主管：蕭愛愛

REDWOOD GROUP LTD 及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

|             | <u>金</u> | <u>額</u>         |
|-------------|----------|------------------|
| 營業活動之現金流量   |          |                  |
| 合併淨利        | \$       | 88,707           |
| 調整項目：       |          |                  |
| 折舊費用        |          | 24,333           |
| 呆帳回升利益      | (        | 1,044)           |
| 存貨跌價回升利益    | (        | 1,804)           |
| 處分固定資產利益－淨額 | (        | 9)               |
| 遞延所得稅       |          | 2,212            |
| 營業資產及負債之淨變動 |          |                  |
| 應收帳款        | (        | 124,999)         |
| 存    貨      | (        | 11,877)          |
| 在建工程淨額      |          | 3,145            |
| 預付款項        | (        | 28,135)          |
| 其他流動資產      | (        | 1,403)           |
| 應付帳款        |          | 2,039            |
| 應付帳款－關係人    | (        | 1,329)           |
| 應付所得稅       | (        | 322)             |
| 應付費用        |          | 8,893            |
| 其他應付款       | (        | 3,464)           |
| 預收工程款淨額     |          | 48,789           |
| 其他流動負債      |          | <u>1,467</u>     |
| 營業活動之淨現金流入  |          | <u>5,199</u>     |
| 投資活動之現金流量   |          |                  |
| 購買固定資產價款    | (        | 136,820)         |
| 處分固定資產價款    |          | 152              |
| 其他應收款－關係人減少 |          | 15,550           |
| 存出保證金增加     | (        | 4,645)           |
| 投資活動之淨現金流出  | (        | <u>125,763</u> ) |

(接次頁)

(承前頁)

|                     | 金                | 額       |
|---------------------|------------------|---------|
| 融資活動之現金流量           |                  |         |
| 短期借款減少              | (\$              | 4,115)  |
| 舉借長期借款              | 39,075           |         |
| 長期應付款增加             | 20,015           |         |
| 現金增資                | <u>42,018</u>    |         |
| 融資活動之淨現金流入          | <u>96,993</u>    |         |
| 本期現金及約當現金減少數        | (                | 23,571) |
| 匯率影響數               | 4,776            |         |
| 期初現金及約當現金餘額         | <u>64,098</u>    |         |
| 期末現金及約當現金餘額         | <u>\$ 45,303</u> |         |
| 現金流量資訊之補充揭露         |                  |         |
| 支付利息                | <u>\$ 6,211</u>  |         |
| 支付所得稅               | <u>\$ 15,352</u> |         |
| 不影響現金流量之融資活動        |                  |         |
| 一年內到期之長期借款          | \$ 36,847        |         |
| 一年內到期之長期應付款         | <u>5,134</u>     |         |
|                     | <u>\$ 41,981</u> |         |
| 同時影響現金流量及非現金項目之投資活動 |                  |         |
| 固定資產增加數             | \$154,071        |         |
| 應付設備款增加數            | <u>( 17,251)</u> |         |
| 支付現金數               | <u>\$136,820</u> |         |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十六日核閱報告)

董事長：蘇聰明

經理人：李聖強

會計主管：蕭愛愛



## REDWOOD GROUP LTD 及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革及營業

REDWOOD GROUP LTD (以下簡稱為本公司) 於九十九年八月設立於英屬開曼群島，主要係為申請登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票買賣所進行之組織架構重組而設立。重組後本公司成為所有合併個體之控股公司。REDWOOD GROUP LTD 及其子公司所經營之主要業務為全球性高級精品名牌店之裝潢。

截至一〇〇年九月三十日止，本公司及子公司員工人數為 932 人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

#### (一) 合併概況

##### 1. 合併財務報表編製基礎

合併財務報表依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」，以本公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體。

本公司之財務報表係按新幣為功能性貨幣之基礎編製，其餘合併個體之財務報表係按各公司功能性貨幣編製，是以編製合併財務報表時，先將資產及負債科目按資產負債表日各該功能性貨幣之即期匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為新台幣，合併後股本之每股面額係以歷史匯率轉換為新台幣 10 元。上述財務報表換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟海外營運機構出售或清算時併入損益計算。一〇〇年九月三十日新幣

對新台幣之即期匯率為 SGD\$1 = NT\$23.51；一〇〇年前三季新幣對新台幣之平均匯率為 SGD\$1 = NT\$23.34。

本公司係為進行組織架構重組而設立之控股公司，倘若本公司合併財務報表係以延續反映實質營運個體 REDWOOD GROUP LTD.及子公司之合併經營成果方式編製，則九十九年前三季依實質營運基礎編製之合併資產負債表及損益表請詳附表八及附表九。

編製合併財務報表時，合併個體間之重要交易事項業已消除。

2. 依前述之合併財務報表編製基礎，列入一〇〇年前三季合併財務報表之子公司列示如下：

| 投資公司名稱                   | 子公司名稱                       | 業務性質          | 所持股權百分比<br>一〇〇年<br>九<br>三十日 | 說明                   |
|--------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|----------------------|
| 本公司                      | REDWOOD INTERIOR PTE LTD    | 全球性高級精品名牌店之裝潢 | 100%                        | 九十九年十二月十日以換股方式取得所有股權 |
| REDWOOD INTERIOR PTE LTD | REDWOOD FURNITURE SDN. BHD. | 客製化家具設計、製造及買賣 | 100%                        | 九十九年十二月十日以換股方式取得所有股權 |

REDWOOD GROUP LTD 及其子公司依行政院金融監督管理委員會規定，於首次公開前三季合併財務報告時，得以單期方式表達。

### (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算功能性貨幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

### (三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及其子公司對於備抵呆帳、存貨備抵評價、固定資產折舊、無形資產攤銷、資產減

損、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### (五) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後

續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (六) 工程合約

承包之工程合約，凡工期超過一年且工程損益可合理估計時，採完工比例法，餘則採全部完工法認列相關收入與成本。預估工程成本高於工程承包價時，不論採用何種辦法，於發生年度全額認列為工程損失外，工程損益於工程完工驗收時認列。

完工比例之計算採工程成本比例法，按投入成本佔估計總成本之比例衡量完工程度。

每項工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

#### (七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。但已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (八) 存 貨

存貨包括原物料及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用先進先出法。

#### (九) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築三十年至五十年；機器設備三年至十年；運輸設備五年至十年；其他設備三年至十年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### (十) 退休金

本公司尚未訂有員工退休辦法，目前當地政府亦無強制訂定員工退休金辦法，尚不適用退休金處理準則。

REDWOOD INTERIOR PTE LTD 及 REDWOOD FURNITURE SDN. BHD. 依當地法令規定訂定確定提撥制，依參與之員工薪資一定比率提撥，於員工提供服務之期間認列為當期費用。

#### (十一) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司及子公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### (十二) 收入之認列

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司及子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年前三季合併淨利並無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司及子公司部門別資訊之報導方式並無改變。

### 四、現金及約當現金

|      | 一〇〇年<br>九月三十日    |
|------|------------------|
| 現金   | \$ 888           |
| 活期存款 | 44,252           |
| 定期存款 | 163              |
|      | <u>\$ 45,303</u> |

### 五、應收帳款

|           | 一〇〇年<br>九月三十日    |
|-----------|------------------|
| 應收帳款      |                  |
| 應收帳款—非關係人 | \$307,059        |
| 應收帳款—保留款  | 25,181           |
| 減：備抵呆帳    | ( 5,691)         |
|           | <u>\$326,549</u> |

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

|          | 一〇〇年前三季          |
|----------|------------------|
| 期初餘額     | \$ 13,357        |
| 加：匯率影響數  | 399              |
| 減：本期實際沖銷 | ( 7,021)         |
| 本期迴轉呆帳費用 | ( <u>1,044</u> ) |
| 期末餘額     | <u>\$ 5,691</u>  |

六、存 貨

|       | 一 〇 〇 年<br>九 月 三 十 日 |
|-------|----------------------|
| 原 物 料 | <u>\$ 87,645</u>     |

一〇〇年九月三十日之備抵存貨跌價損失為 2,452 仟元。

一〇〇年前三季與存貨相關之營業成本為 607,860 仟元。一〇〇年前三季之營業成本包括存貨跌價回升利益 1,804 仟元，係已出售呆滯原物料。

七、在建工程減預收工程款後餘額及預收工程款減在建工程後餘額

(一)

| 工 程 名 稱                             | 一 〇 〇 年 九 月 三 十 日 |                   |                                 |                                 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                     | 在 建 工 程<br>總 額    | 預 收 工 程 款<br>總 額  | 在 建 工 程 減<br>預 收 工 程 款 後<br>餘 額 | 預 收 工 程 款 減<br>在 建 工 程 後<br>餘 額 |
| 全部完工法                               |                   |                   |                                 |                                 |
| RWP/11/309                          | \$ 1,862          | \$ 3,681          | \$ -                            | \$ 1,819                        |
| RWP/11/451                          | 1,890             | 4,933             | -                               | 3,043                           |
| RWP/11/406                          | 2,879             | 23,656            | -                               | 20,777                          |
| RWP/11/345                          | 7,738             | 31,389            | -                               | 23,651                          |
| RWP/11/332                          | 2,461             | 1,672             | 789                             | -                               |
| 其他（個別在建工程<br>金額未達在建工程<br>總額 5% 以上者） | <u>20,300</u>     | <u>89,881</u>     | <u>3,068</u>                    | <u>72,649</u>                   |
|                                     | <u>\$ 37,130</u>  | <u>\$ 155,212</u> | <u>\$ 3,857</u>                 | <u>\$ 121,939</u>               |

(二) 重要工程合約 (工程合約價款 6,000 仟元以上者) 相關交易情形如下：

| 工 程 名 稱    | 一 〇 〇 年 前 三 季               |                  |                |                  |
|------------|-----------------------------|------------------|----------------|------------------|
|            | 工 程 合 約<br>價 款<br>( 不 含 稅 ) | 估 計 工 程<br>總 成 本 | 預 計 完 工<br>年 度 | 已 投 入<br>工 程 成 本 |
| 全部完工法      |                             |                  |                |                  |
| RWP/11/174 | \$ 44,346                   | \$ 35,477        | 100            | \$ 839           |
| RWP/11/309 | 10,036                      | 8,029            | 100            | 1,862            |
| RWP/11/345 | 53,682                      | 42,946           | 100            | 7,738            |
| RWP/11/386 | 6,557                       | 5,246            | 100            | 1,575            |
| RWP/11/406 | 58,098                      | 46,478           | 100            | 2,879            |
| RWP/11/427 | 27,055                      | 21,644           | 100            | 591              |
| RWP/11/428 | 19,124                      | 15,299           | 100            | 1,222            |
| RWP/11/449 | 6,772                       | 5,418            | 100            | 659              |
| RWP/11/450 | 12,078                      | 9,663            | 100            | 710              |
| RWP/11/451 | 13,070                      | 10,456           | 100            | 1,890            |
| RWP/11/458 | 9,456                       | 7,565            | 101            | 84               |
| RWP/11/461 | 6,742                       | 5,394            | 100            | 603              |
| RWP/11/465 | 11,320                      | 9,056            | 100            | 1,179            |
| RWP/11/469 | 11,560                      | 9,248            | 100            | 694              |
| RWP/11/488 | 10,422                      | 8,338            | 100            | 723              |
| RWP/11/523 | 11,916                      | 9,533            | 100            | 353              |
| RWP/11/531 | 10,865                      | 3,260            | 100            | -                |
| RWP/11/535 | 11,183                      | 4,473            | 100            | -                |
| RWP/11/559 | 11,670                      | 4,668            | 101            | -                |

#### 八、固定資產

| 成 本   | 一 〇 〇 年 前 三 季    |                   |                   |                  |                 |                        | 合 計               |
|-------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------------|-------------------|
|       | 土 地              | 房 屋 及 建 築         | 機 器 設 備           | 運 輸 設 備          | 其 他 設 備         | 未 完 工 程 及<br>預 付 設 備 款 |                   |
| 期初餘額  | \$ 44,507        | \$ 199,186        | \$ 162,350        | \$ 13,671        | \$ 27,068       | \$ 23,414              | \$ 470,196        |
| 本期增加  | -                | 13,148            | 69,078            | 7,405            | 5,962           | 58,478                 | 154,071           |
| 本期重分類 | -                | -                 | 11,563            | 2,451            | -               | ( 14,014)              | -                 |
| 本期處分  | -                | -                 | ( 516)            | ( 1,015)         | ( 1,985)        | -                      | ( 3,516)          |
| 匯率影響數 | 269              | 3,564             | 2,208             | 328              | 758             | 84                     | 7,211             |
| 期末餘額  | <u>44,776</u>    | <u>215,898</u>    | <u>244,683</u>    | <u>22,840</u>    | <u>31,803</u>   | <u>67,962</u>          | <u>627,962</u>    |
| 累計折舊  |                  |                   |                   |                  |                 |                        |                   |
| 期初餘額  | -                | 42,238            | 60,172            | 6,910            | 20,885          | -                      | 130,205           |
| 折舊費用  | -                | 4,790             | 15,064            | 1,923            | 2,556           | -                      | 24,333            |
| 本期處分  | -                | -                 | ( 461)            | ( 1,015)         | ( 1,897)        | -                      | ( 3,373)          |
| 匯率影響數 | -                | 1,318             | 1,218             | 194              | 662             | -                      | 3,392             |
| 期末餘額  | -                | <u>48,346</u>     | <u>75,993</u>     | <u>8,012</u>     | <u>22,206</u>   | -                      | <u>154,557</u>    |
| 期末淨額  | <u>\$ 44,776</u> | <u>\$ 167,552</u> | <u>\$ 168,690</u> | <u>\$ 14,828</u> | <u>\$ 9,597</u> | <u>\$ 67,962</u>       | <u>\$ 473,405</u> |



利息資本化相關資訊如下：

|         |                |
|---------|----------------|
|         | <u>一〇〇年前三季</u> |
| 利息資本化金額 | \$ 475         |
| 利息資本化利率 | 5.1%           |

截至一〇〇年九月三十日上述固定資產提供抵質押擔保之情形，請參閱附註十九。

九、短期借款

|       |                             |
|-------|-----------------------------|
|       | <u>一〇〇年九月三十日</u>            |
|       | <u>金額</u> <u>利率</u>         |
| 信用狀借款 | <u>\$ 3,272</u> 1.93%~6.07% |

截至一〇〇年九月三十日止，本公司及子公司為短期借款而提供質（抵）押擔保之情形，請參閱附註十九。

十、長期借款

|              |                  |
|--------------|------------------|
|              | <u>一〇〇年九月三十日</u> |
| 銀行抵押借款       | \$148,522        |
| 減：一年內到期之長期借款 | <u>( 36,847)</u> |
|              | <u>\$111,675</u> |

一〇〇年前三季年利率為 3.55%~7.07%。

截至一〇〇年九月三十日止，本公司及子公司為長期借款而提供質（抵）押擔保之情形，請參閱附註十九。

十一、長期應付款

|               |                  |
|---------------|------------------|
|               | <u>一〇〇年九月三十日</u> |
| 購買機器設備抵押借款    | \$ 22,988        |
| 減：一年內到期之長期應付款 | <u>( 5,134)</u>  |
|               | <u>\$ 17,854</u> |

係本公司及子公司向非金融機構買機器設備之借款，一〇〇年前三季年利率為 6%~8.02%。

截至一〇〇年九月三十日止，本公司及子公司為長期應付款而提供質（抵）押擔保之情形，請參閱附註十九。

## 十二、應付費用

|                 | 一〇〇年<br>九月三十日    |
|-----------------|------------------|
| 薪資及年終獎金         | \$ 34,841        |
| 員工分紅及董監酬勞       | 3,714            |
| 水電費             | 3,380            |
| 公積金             | 2,812            |
| 運費              | 18,437           |
| 其他(旅費、勞務費、修繕費等) | 21,277           |
|                 | <u>\$ 84,461</u> |

## 十三、股東權益

### 股本

Redwood Group Ltd.於九十九年八月二十日設立時，登記資本為新台幣 1,500 仟元，實收資本則為新台幣 500 仟元。九十九年十二月十日，增資發行新股 295,000 仟元並以 34.46:1 之換股比例取得 Redwood Interior Pte. Ltd.之股份，另一〇〇年四月二十日辦理現金增資 42,018 仟元及盈餘轉增資 22,482 仟元。故截至一〇〇年九月三十日止，額定股本為 800,000 仟元，實收股本為 360,000 仟元，每股新台幣 10 元，發行 36,000 仟股，均為普通股。

### 盈餘分派及股利政策

依 Redwood Group Ltd.章程規定，且除任一股份所附之權利另有規定外，公司得依董事會決議通過，並經股東常會普通決議通過之盈餘分派議案分派盈餘。如有盈餘，於擬訂該盈餘分派議案時，董事會應就每會計年度提撥盈餘作為：(1)支付相關會計年度之稅捐；(2)彌補歷年虧損；(3)主管機關依公開發行公司規則要求提撥之特別盈餘公積。在不違反開曼公司之情形下，於合併歷年累積未分配盈餘，且由董事會依本章程規定，於每會計年度為發展目的而提撥適宜之特定數額作為準備金後，剩餘數額經股東同意後依下列次序及方式分派之：

- (一) 員工紅利不低於 0.2%；
- (二) 董事酬勞不高於 5%；且
- (三) 股東股利不低於 50%，且現金股利不低於股利總額之 10%。

股東股利及員工紅利之分配依董事會決定得以現金或股票方式或現金搭配股票方式分配。董事會得視當年度實際獲利及營運狀況調整現金股利之發放比例。員工紅利以股票方式分配時，符合一定條件之從屬公司員工得受股票紅利之分配。公司就未分派之股息及紅利概不支付利息。

除以公司已實現或未實現盈餘、股份發行溢價帳戶或以開曼公司法允許之其他款項支付股利或為其他分派外，公司不得發放股利或為其他分派。除股份所附權利另有規定者外，所有股利及其他分派應依股東持有之比例計算之。如股份發行條件係從一特定日期開始計算股利，則該股份之股利應依此計算。

一〇〇年前三季應付員工紅利及董監酬勞估列金額皆為 1,857 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係皆按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 2% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一年期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司股東會於一〇〇年三月五日決議通過九十九年度盈餘分配案如下：

|      | <u>盈餘分配案</u> | <u>每股股利（元）</u> |
|------|--------------|----------------|
| 股票股利 | \$ 22,482    | \$ 0.76        |

#### 十四、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

|                        | <u>一〇〇年前三季</u> |
|------------------------|----------------|
| 各合併個體稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用 | \$ 22,923      |

(接次頁)

(承前頁)

|             | <u>一〇〇年前三季</u>   |
|-------------|------------------|
| 調整項目之所得稅影響數 |                  |
| 永久性差異       |                  |
| 其他          | (\$ 468)         |
| 暫時性差異       |                  |
| 處分資產損失      | 4                |
| 已實現兌換損失     | 148              |
| 未實現兌換損失     | 547              |
| 折舊費用之財稅差    | ( 3,189)         |
| 會計準則差異影響數   | ( 7,364)         |
| 其他          | <u>5</u>         |
| 當期所得稅       | 12,606           |
| 遞延所得稅       | 2,212            |
| 以前年度所得稅調整   | <u>212</u>       |
| 所得稅費用(約)    | <u>\$ 15,030</u> |

(二) 遞延所得稅資產(負債)構成項目如下:

|         | <u>一〇〇年<br/>九月三十日</u> |
|---------|-----------------------|
| 流動      |                       |
| 遞延所得稅資產 |                       |
| 未實現兌換損失 | <u>\$ 693</u>         |
|         | <u>\$ 693</u>         |
| 非流動     |                       |
| 遞延所得稅負債 |                       |
| 固定資產財稅差 | (\$ 13,724)           |
|         | <u>(\$ 13,724)</u>    |

(三) 本公司及子公司所得稅結算申報案件，除本公司免納所得稅外，其餘各公司業已依各國當地政府規定期限，完成所得稅申報。

#### 十五、用人費用、折舊及攤銷

|        | <u>一〇〇年</u>    | <u>前三季</u>     |            |
|--------|----------------|----------------|------------|
|        | <u>屬於營業成本者</u> | <u>屬於營業費用者</u> | <u>合計</u>  |
| 用人費用   |                |                |            |
| 薪資費用   | \$ 154,049     | \$ 96,512      | \$ 250,561 |
| 退休金    | 7,474          | 8,879          | 16,353     |
| 員工保險費  | 1,408          | 206            | 1,614      |
| 其他用人費用 | 1              | 3,512          | 3,513      |
| 折舊費用   | 14,449         | 9,884          | 24,333     |

## 十六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                   | 一〇〇年             |                  | 前<br>三<br>季   | 每股盈餘(元)        |                |
|-------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
|                   | 金額(分子)<br>稅前     | 金額(分子)<br>稅後     |               | 股數(分母)<br>(仟股) | 稅前             |
| 基本每股盈餘            |                  |                  |               |                |                |
| 本期合併淨利一母<br>公司    | \$103,737        | \$ 88,707        | 34,322        | <u>\$ 3.02</u> | <u>\$ 2.58</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通<br>股影響 |                  |                  |               |                |                |
| 員工分紅              | -                |                  | 145           |                |                |
| 稀釋每股盈餘            | <u>\$103,737</u> | <u>\$ 88,707</u> | <u>34,467</u> | <u>\$ 3.01</u> | <u>\$ 2.57</u> |

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 十七、金融商品之資訊揭露

### （一）公平價值之資訊

本公司及子公司金融商品一〇〇年九月三十日之帳面價值與估計公平市價值相當。

### （二）本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收帳項、應付款項與短期銀行借款。
2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) REDWOOD INTERIOR PTE LTD 從事衍生性金融商品交易資訊如下：

| 金 融 商 品 | 一 〇 〇 年 前 三 季      |              |
|---------|--------------------|--------------|
|         | 名 目 本 金<br>( 仟 元 ) | 契 約 期 間      |
| 換匯交易合約  | SGD 450            | 100.9~100.10 |

REDWOOD INTERIOR PTE LTD 截至一〇〇年前三季因從事換匯交易尚無產生損益。

#### 十八、關係人交易

##### (一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱           | 與 本 公 司 之 關 係   |
|---------------------|-----------------|
| I Best Exim Pte Ltd | 與本公司董事長為同一人     |
| DDG Glass Pte Ltd   | 本公司董事長持有 50% 股權 |

##### (二) 與關係人間之重大交易事項

###### 1. 銷 貨

|                     | 一 〇 〇 年 前 三 季   |          |
|---------------------|-----------------|----------|
|                     | 金 額             | 佔 科 目 %  |
| I Best Exim Pte Ltd | \$ 1,186        | -        |
| DDG Glass Pte Ltd   | 29              | -        |
|                     | <u>\$ 1,215</u> | <u>-</u> |

###### 2. 進 貨

|                     | 一 〇 〇 年 前 三 季   |          |
|---------------------|-----------------|----------|
|                     | 金 額             | 佔 科 目 %  |
| I Best Exim Pte Ltd | \$ 2,056        | -        |
| DDG Glass Pte Ltd   | 1,138           | -        |
|                     | <u>\$ 3,194</u> | <u>-</u> |

上述向關係人進銷貨之交易條件與其他非關係人比較並無重大差異。

#### 十九、質抵押資產

一〇〇年九月三十日本公司及子公司下列資產業已提供作為向金融機構及非金融機構借款擔保品、進口原物料之關稅擔保及租用電力設備之保證金，其各該科目及帳面價值如下：

| 擔 保 資 產   | 一 〇 〇 年<br>九 月 三 十 日 |
|-----------|----------------------|
| 土 地       | \$ 44,776            |
| 房屋及建築     | 159,118              |
| 機器設備      | 112,438              |
| 運輸設備      | 14,008               |
| 受限制資產－非流動 | 479                  |
|           | <u>\$330,819</u>     |

## 二十、重大承諾事項及或有負債

(一) 本公司及子公司與廠商簽訂契約承諾購廠房工程、採購機器設備，截至一〇〇年九月三十日止，尚餘新台幣 47,246 仟元（馬來西亞令吉 4,931 仟元）未支付。

(二) 本公司及子公司承接重大工程合約之情形，請參閱附註七。

## 二一、營運部門財務資訊

本公司及子公司係依據管理當局（主要營運決策者）用以制定決策、評估績效及分配資源之管理報告釐定營運部門。本公司及子公司僅有單一營運部門提供經營精品名牌店之裝潢業務，主要營運決策者考慮到其業務皆具有相似之風險及報酬，因此，本公司及子公司並不適用部門資訊揭露。

## 二二、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

| 編 號 | 項 目                                 | 說 明 |
|-----|-------------------------------------|-----|
| 1   | 資金貸與他人。                             | 無   |
| 2   | 為他人背書保證。                            | 無   |
| 3   | 期末持有有價證券。                           | 附表一 |
| 4   | 累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無   |
| 5   | 取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。          | 無   |
| 6   | 處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。          | 無   |
| 7   | 與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上。        | 無   |
| 8   | 應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。           | 無   |
| 9   | 從事衍生性商品交易。                          | 無   |

(二) 轉投資公司相關資訊

| 編號 | 項                                   | 目 | 說 | 明    |
|----|-------------------------------------|---|---|------|
| 1  | 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。             |   |   | 附表二  |
| 2  | 資金貸與他人。                             |   |   | 附表三  |
| 3  | 為他人背書保證。                            |   |   | 附表四  |
| 4  | 期末持有有價證券。                           |   |   | 附表五  |
| 5  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。 |   |   | 無    |
| 6  | 取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。          |   |   | 無    |
| 7  | 處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。          |   |   | 無    |
| 8  | 與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。          |   |   | 附表六  |
| 9  | 應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。           |   |   | 無    |
| 10 | 從事衍生性商品交易。                          |   |   | 附註十七 |

(三) 大陸投資資訊

| 編號 | 項  | 目 | 說 | 明 |
|----|--|---|---|---|
| 1  | 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。 |   |   | 無 |
| 2  | 赴大陸地區投資限額。   |   |   | 無 |
| 3  | 與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。                             |   |   | 無 |
| 4  | 與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。                          |   |   | 無 |
| 5  | 與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。                                 |   |   | 無 |
| 6  | 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。                                      |   |   | 無 |

(四) 母子公司間業務關係及重要往來情形：附表七。



附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／新幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱                             | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目          | 期單 | 未備註                        |      |                            |    |
|-------|---------------------------------------|-------------|---------------|----|----------------------------|------|----------------------------|----|
|       |                                       |             |               |    | 位                          | 帳面金額 | 持股比例%                      | 市價 |
| 本公司   | 非上市櫃股票<br>REDWOOD INTERIOR<br>PTE LTD | 子公司         | 採權益法評價之長期股權投資 | -  | \$ 447,786<br>(新幣\$19,047) | 100  | \$ 447,786<br>(新幣\$19,047) |    |

註：折合新台幣係以一〇〇年九月三十日新幣對新台幣之即期匯率 23.51 換算。

附表二 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元／新幣仟元

| 投資公司名稱                      | 被投資公司名稱                        | 所在地區 | 主要營業項目         | 原始投資金額                     |                            | 期末持有 |     |            | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註 |
|-----------------------------|--------------------------------|------|----------------|----------------------------|----------------------------|------|-----|------------|-----------------|-----------------|----|
|                             |                                |      |                | 本期期末                       | 上期期末                       | 股數   | 比率% | 帳面金額       |                 |                 |    |
| 本公司                         | REDWOOD INTERIOR<br>PTE LTD    | 新加坡  | 全球性高級精品名牌店之裝潢  | \$ 321,296<br>(新幣\$13,666) | \$ 303,294<br>(新幣\$12,901) | -    | 100 | \$ 447,786 | \$ 102,718      | \$ 102,718      |    |
| REDWOOD INTERIOR<br>PTE LTD | REDWOOD FURNITURE<br>SDN. BHD. | 馬來西亞 | 客製化家具之設計、製造及買賣 | 126,173<br>(新幣\$5,367)     | 126,173<br>(新幣\$5,367)     | -    | 100 | 171,709    | 46,890          | 46,890          |    |

註一：折合新台幣係以一〇〇年九月三十日新幣對新台幣之即期匯率 23.51 換算；馬幣對新台幣之即期匯率 9.5815 換算。

註二：係經簽證會計師核閱之財務報表。

附表三 被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元／新幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司                        | 貸與對象                              | 往來科目          | 本<br>期<br>最<br>高<br>餘<br>額 | 期<br>末<br>餘<br>額           | 利率區間% | 資金貸與性質     | 業務往來金額     | 有短期融通資金<br>必要之原因 | 提列備抵呆帳<br>金額 | 擔保品 |      | 對個別對象<br>資金貸與限額<br>(註) | 資金貸與<br>總限額<br>(註) |
|----|--------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------|-------|------------|------------|------------------|--------------|-----|------|------------------------|--------------------|
|    |                                |                                   |               |                            |                            |       |            |            |                  |              | 名稱  | 價值   |                        |                    |
| 1  | REDWOOD<br>INTERIOR PTE<br>LTD | REDWOOD<br>FURNITURE<br>SDN. BHD. | 其他應收款—<br>關係人 | \$ 251,115<br>(新幣\$10,681) | \$ 210,274<br>(新幣\$ 8,944) | -     | 有短期融通資金之必要 | \$ 100,481 | 營運週轉             | \$ -         | -   | \$ - | \$ 447,786             | \$ 447,786         |
|    |                                | REDWOOD<br>GROUP LTD              | "             | 4,767<br>(新幣\$ 203)        | -                          | -     | "          | -          | "                | -            | -   | -    | 44,779                 | 179,114            |

註一：依 REDWOOD INTERIOR PTE LTD. 資金貸與他人作業程序限額計算如下：

1. 對外辦理資金貸與之總額為以不超過 REDWOOD INTERIOR PTE LTD. 最近期經會計師簽證之財務報表淨值之百分之四十為限。

$$\frac{\text{REDWOOD INTERIOR PTE LTD. 股權淨值}}{447,786} \times 40\% = 179,114 \text{ (仟元)}$$

2. 與公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額；有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與之金額以不超過 REDWOOD INTERIOR PTE LTD. 最近期財務報表淨值之百分之十為限。

$$\frac{\text{REDWOOD INTERIOR PTE LTD. 股權淨值}}{447,786} \times 10\% = 44,779 \text{ (仟元)}$$

3. REDWOOD INTERIOR PTE LTD 與直接及間接持有表決權股份百分之百之國內外公司間之資金貸與，個別貸與之金額以不超過 REDWOOD INTERIOR PTE LTD. 最近期財務報表淨值之百分之百為限。

$$\frac{\text{REDWOOD INTERIOR PTE LTD. 股權淨值}}{447,786} \times 100\% = 447,786 \text{ (仟元)}$$

4. 上述交易已於合併報表中沖銷。

附表四 轉投資公司為他人背書保證

單位：新台幣仟元／新幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱                | 被背書保證對象                     |    | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額   | 實際動支金額     | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率% | 背書保證最高限額   | 董事會通過額度    |
|----|--------------------------|-----------------------------|----|-------------|------------|------------|------------|--------------|------------------------|------------|------------|
|    |                          | 公司名稱                        | 關係 |             |            |            |            |              |                        |            |            |
| 0  | REDWOOD INTERIOR PTE LTD | REDWOOD FURNITURE SDN. BHD. | 註一 | \$ 89,557   | \$ 127,091 | \$ 127,091 | \$ 127,091 | \$ -         | 28%                    | \$ 671,679 | \$ 164,618 |

註一：本公司之孫公司。

註二：依 REDWOOD INTERIOR PTE LTD 為他人背書保證作業程序限額計算如下：

(1) 對外辦理背書保證之總額為股權淨值之百分之一百五十及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值百分之二十。

(2) 依上述規定，一〇〇年前三季對外辦理背書保證之最高限額為淨值 447,786 (仟元)  $\times 150\% = 671,679$  (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 447,786 (仟元)  $\times 20\% = 89,557$  (仟元)。若背書保證對象為 REDWOOD INTERIOR PTE LTD 之母公司或子公司 (含間接轉投資之孫公司) 時，背書保證以不超過本公司淨值百分之一百五十為限。

附表五 轉投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 持 有 之 公 司                   | 有價證券種類及名稱                         | 與有價證券發行人<br>之 關 係 | 帳 列 科 目         | 期 末 |                             |           |            | 備 註          |
|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------|-----------------|-----|-----------------------------|-----------|------------|--------------|
|                             |                                   |                   |                 | 股 數 | 帳 面 金 額                     | 持 股 比 例 % | 市 價        |              |
| REDWOOD INTERIOR<br>PTE LTD | REDWOOD<br>FURNITURE SDN.<br>BHD. | 孫 公 司             | 採權益法之長<br>期股權投資 | -   | \$ 171,709<br>(馬幣\$ 17,921) | 100       | \$ 171,709 | 非上市(櫃)<br>公司 |

附表六 被投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司                    | 交易對象                        | 關係  | 交易情形  |            |             |       | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款         |               | 備註 |
|-----------------------------|-----------------------------|-----|-------|------------|-------------|-------|-------------------|------|--------------------|---------------|----|
|                             |                             |     | 進(銷)貨 | 金額         | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間  | 單價                | 授信期間 | 餘額                 | 佔總應收(付)帳款之比率% |    |
| REDWOOD INTERIOR PTE LTD    | REDWOOD FURNITURE SDN. BHD. | 孫公司 | 進貨    | \$ 403,204 | 73          | 月結30天 | 依本公司移轉訂價政策制度      | -    | 應付帳款<br>\$ 111,098 | 64%           |    |
| REDWOOD FURNITURE SDN. BHD. | REDWOOD INTERIOR PTE LTD    | 子公司 | 銷貨    | 403,204    | 99          | 月結30天 | "                 | -    | 應收帳款<br>111,098    | 99%           |    |

附表七 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元／新幣仟元

| 編號          | 交易人名稱                    | 交易往來對象                      | 與交易人之關係（註二） | 交易往來情形  |                          |                                     |               |
|-------------|--------------------------|-----------------------------|-------------|---------|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
|             |                          |                             |             | 科目      | 金額                       | 交易條件                                | 佔合併總收入或總資產百分比 |
| 一〇〇年<br>前三季 |                          |                             |             |         |                          |                                     |               |
| 1           | REDWOOD INTERIOR PTE LTD | REDWOOD FURNITURE SDN. BHD. | 3           | 應付（收）帳款 | \$ 111,098<br>(新幣 4,726) | 與一般客戶相較無重大差異                        | 11%           |
| 1           | REDWOOD INTERIOR PTE LTD | REDWOOD FURNITURE SDN. BHD. | 3           | 進貨及銷貨收入 | 403,204<br>(新幣 17,275)   | 依 REDWOOD INTERIOR PTE LTD 移轉訂價政策制度 | 45%           |
| 1           | REDWOOD INTERIOR PTE LTD | REDWOOD FURNITURE SDN. BHD. | 3           | 其他應收款   | 232,201<br>(新幣 9,877)    |                                     | 23%           |

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四： 上述交易已於合併報表中沖銷。

附表八 九十九年九月三十日擬制性合併資產負債表

REDWOOD GROUP LTD 及其子公司

擬制性合併資產負債表

民國九十九年九月三十日

(未經核閱)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    | 資 產        | 金 額         | %      | 代 碼    | 負 債 及 股 東 權 益 | 金 額        | %     |
|--------|------------|-------------|--------|--------|---------------|------------|-------|
|        | 流動資產       |             |        |        | 流動負債          |            |       |
| 1100   | 現金及約當現金    | \$ 49,354   | 6      | 2100   | 短期借款          | \$ 4,691   | 1     |
| 1140   | 應收帳款       | 253,977     | 33     | 2140   | 應付帳款          | 181,470    | 24    |
| 1160   | 其他應收款      | 14,669      | 2      | 2160   | 應付所得稅         | 18,453     | 2     |
| 1260   | 預付款項       | 25,157      | 4      | 2170   | 應付費用          | 77,480     | 10    |
| 1210   | 存 貨        | 56,690      | 7      | 2210   | 其他應付款         | 2,852      | -     |
| 1240XX | 在建工程       | 5,094       | 1      | 2264YY | 預收工程款         | 76,565     | 10    |
| 1298   | 其他流動資產     | 5,032       | 1      | 2272   | 一年內到期之長期借款    | 27,251     | 4     |
| 11XX   | 流動資產合計     | 409,973     | 54     | 2273   | 一年內到期長期應付款    | 683        | -     |
|        | 固定資產       |             |        | 2298   | 其他流動負債        | 17,228     | 2     |
|        | 成 本        |             |        | 21XX   | 流動負債合計        | 406,673    | 53    |
| 1501   | 土 地        | 46,478      | 6      |        | 長期負債          |            |       |
| 1521   | 房屋及建築      | 209,708     | 27     | 2420   | 長期借款          | 95,947     | 13    |
| 1531   | 機器設備       | 171,198     | 23     | 2440   | 長期應付款         | 2,247      | -     |
| 1551   | 運輸設備       | 13,968      | 2      | 24XX   | 長期負債合計        | 98,194     | 13    |
| 1681   | 其他設備       | 26,663      | 4      |        | 其他負債          |            |       |
| 15X1   | 小 計        | 468,015     | 62     | 2860   | 遞延所得稅負債—非流動   | 8,794      | 1     |
| 15X9   | 減：累計折舊     | ( 129,848 ) | ( 17 ) |        | 負債合計          | 513,661    | 67    |
| 1670   | 未完工程及預付設備款 | 9,339       | 1      |        | 股東權益          |            |       |
| 15XX   | 固定資產淨額     | 347,506     | 46     | 3110   | 普通股股本         | 295,500    | 39    |
|        | 其他資產       |             |        | 33XX   | 保留盈餘          | ( 52,505 ) | ( 6 ) |
| 1820   | 存出保證金      | 2,849       | -      | 3420   | 累積換算調整數       | 3,672      | -     |
|        |            |             |        | 3XXX   | 股東權益合計        | 246,667    | 33    |
| 1XXX   | 資 產 總 計    | \$ 760,328  | 100    |        | 負債及股東權益總計     | \$ 760,328 | 100   |



附表九 九十九年前三季擬制性合併損益表

REDWOOD GROUP LTD 及其子公司

擬制性合併損益表

民國九十九年一月一日至九月三十日

(未經核閱)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |            | 金 額              | %         |
|------|------------|------------------|-----------|
| 4000 | 營業收入       | \$ 790,279       | 100       |
| 5000 | 營業成本       | ( 599,810)       | ( 76)     |
| 5910 | 營業毛利       | <u>190,469</u>   | <u>24</u> |
|      | 營業費用       |                  |           |
| 6100 | 推銷費用       | ( 6,915)         | ( 1)      |
| 6200 | 管理及總務費用    | ( 119,586)       | ( 15)     |
| 6000 | 營業費用合計     | ( 126,501)       | ( 16)     |
| 6900 | 營業利益       | <u>63,968</u>    | <u>8</u>  |
|      | 營業外收入及利益   |                  |           |
| 7130 | 處分固定資產利益   | 324              | -         |
| 7140 | 處分投資利益     | 475              | -         |
| 7480 | 什項收入       | <u>2,723</u>     | <u>-</u>  |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | <u>3,522</u>     | <u>-</u>  |
|      | 營業外費用及損失   |                  |           |
| 7510 | 利息費用       | ( 5,163)         | ( 1)      |
| 7560 | 兌換損失       | ( 8,107)         | ( 1)      |
| 7880 | 什項支出       | ( 1,065)         | -         |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | ( 14,335)        | ( 2)      |
| 7900 | 稅前淨利       | 53,155           | 6         |
| 8110 | 所得稅費用      | ( 12,072)        | ( 1)      |
| 9600 | 合併淨利       | <u>\$ 41,083</u> | <u>5</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>代 碼</u> |        | <u>稅 前</u>     | <u>稅 後</u>     |
|------------|--------|----------------|----------------|
| 9750       | 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.80</u> | <u>\$ 1.39</u> |